

POZNÁMKY

k 31.12.2019

(v eurách zaokrúhlene na dve desatinné miesta)

Účtovná závierka:

☒

riadna

☐

mimoriadna

Za obdobie

Mesiac		Rok			
od	0 1	2	0	1	9

Mesiac		Rok			
do	1 2	2	0	1	9

IČO

3 7 8 6 5 0 8 1

Názov účtovnej jednotky

Z á k l a d n á š k o l a

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica a číslo

P r í b i n o v a 1

PSČ

9 5 3 0 1

Názov obce

Z l a t é M o r a v c e

Telefónne číslo

0 3 7 6 4 2 6 0 5 8

Faxové číslo

0 3 7 6 4 2 6 0 5 6

E-mailová adresa

z s p r í b i n o v a @ p r í b i n k a . s k

Zostavená dňa:

3 1 0 3 2 0 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky:

v z. Hozny

Poznámky k 31.12.2019

Čl. I

Všeobecné údaje

1. Identifikačné údaje účtovnej jednotky

a)	
Názov účtovnej jednotky	Základná škola
Sídlo účtovnej jednotky	Pribinova 1, Zlaté Moravce 953 01
IČO	37865081
Dátum zriadenia	01.05.2002
Spôsob zriadenia	Zriaďovacia listina č. 11/2002
Názov zriaďovateľa	Mesto Zlaté Moravce
Sídlo zriaďovateľa	Zlaté Moravce
b) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky	riadna
c) Účtovná jednotka je súčasťou konsolidovaného celku	áno
d) Účtovná jednotka je súčasťou súhrnného celku verejnej správy	áno

2. Opis činnosti účtovnej jednotky

Hlavná činnosť účtovnej jednotky	Výchova a vzdelávanie v základnej škole
----------------------------------	---

3. Informácie o štatutárnych zástupcoch a o organizačnej štruktúre účtovnej jednotky

Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Lenka Herdová
Funkcia	riaditeľka školy
Štatutárny zástupca (meno a priezvisko)	Mgr. Anna Hasprová
Funkcia	zást. riaditeľky školy
Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	45,2
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka účtovnej jednotky z toho:	48
- počet vedúcich zamestnancov	4- riad.školy, dvaja zástupcovia, vedúca ŠJ
Organizačné členenie účtovnej jednotky:	ZŠ, ŠJ, ŠKD

Čl. II

Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti ☒ áno ☐ nie

2. Zmeny účtovných metód a účtovných zásad

Účtovná jednotka zmenila účtovné metódy, účtovné zásady oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

☐ áno ☒ nie

Ak áno:

Druh zmeny	Dôvod zmeny	Vplyv zmeny na hodnotu majetku, záväzkov a výsledky hospodárenie	Peňažné vyjadrenie

3. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek

Položky	Spôsob oceňovania
a) dlhodobý hmotný majetok nakupovaný	obstarávacou cenou
b) dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne	reálnou hodnotou
c) zásoby nakupované	obstarávacou cenou
d) pohľadávky	menovitou hodnotou
e) krátkodobý finančný majetok	menovitou hodnotou
f) časové rozlíšenie na strane aktív	náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
g) záväzky,	menovitou hodnotou oceňujú sa v očakávanej výške záväzku
h) časové rozlíšenie na strane pasív	výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

4. Spôsob zostavenia odpisového plánu pre dlhodobý majetok, doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pri stanovení účtovných odpisov

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sú stanovené tak, že sa vychádza z predpokladanej doby jeho užívania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Účtovné odpisy sa zaokrúhľujú na celé eurá nahor. ÚJ odpisuje majetok metódou rovnomerného odpisovania. Evidencia majetku je vedená prostredníctvom výpočtovej techniky za použitia programu Korwin-modul Majetok.

ÚJ uskutočňuje účtovné odpisy a na základe usmernenia zriaďovateľa uskutočňuje odpisy nasledovne:

Odpisová skupina	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba
1	6	1/6
2	8	1/8
3,4	12	1/12
5,6	40	1/40

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nad 1 700 € a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok. Uvedený drobný dlhodobý hmotný majetok sa financuje z kapitálových výdavkov .

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nad 165 € do 1 700 € a prevádzkovo-technické funkcie sú dlhšie ako jeden rok. Uvedený drobný dlhodobý hmotný majetok sa financuje z bežných výdavkov.

5. Zásady pre zohľadnenie zníženia hodnoty majetku.

Prechodné zníženie hodnoty majetku sa vyjadruje opravnou položkou.

Účtovná jednotka tvorila opravné položky k

- odpisovanému dlhodobému majetku
- zásobám
- pohľadávkam

☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie
☐ áno	☒ nie

6. Zásady pre vykazovanie transferov.

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Bežný transfer

- prijatý od cudzích subjektov - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi
- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s výdavkami

Kapitálový transfer

- prijatý od zriaďovateľa - sa zúčtuje do výnosov vo vecnej a časovej súvislosti s nákladmi (napr. s odpismi, s opravnou položkou, so zostatkovou hodnotou vyradeného dlhodobého majetku).

Čl. III

Informácie o údajoch na strane aktív súvahy

A Neobežný majetok

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) prehľad o pohybe dlhodobého majetku (tabuľka č.1)

V tabuľke č. 1 je vykázaný prírastok na účte 022 v sume 14493,60€, ktorý vznikol zverením majetku do správy od zriaďovateľa, na základe dokladu č. GEN—553/2019 do ŠJ a na základe rozpisu rozpočtu zo dňa 25.9.2019 nám boli pridelené 4890 € na rekonštrukciu elektroinštalácie kuchyne.

Odpisy v roku 2019 boli v hodnote 28 583 € - 612,00 oprávky = 27 971,00 €

- b) **opis a hodnota majetku**, ku ktorému účtovná jednotka nemá vlastnícke právo, napríklad majetok v správe ÚJ, majetok, ku ktorému vlastnícke právo účtovnej jednotky nebolo do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo	Suma v €
Majetok, ktorý je v správe ÚJ ZŠ, Pribinova 1	935 440,17
SU 021 - budovy, stavby	895 197,39
SU 022 – stroje, prístroje, zariadenia, inventár	34 637,10
SU 028 – drobný dlhodobý hmotný majetok	5 605,68

SU 355 – 640 170,65 € - evidujeme zverený odpisovaný majetok do správy školy v hodnote ZC.

c) spôsob a výška poistenia dlhodobého hmotného majetku

Druh poisteného majetku	Spôsob poistenia, hodnota poisteného majetku	Výška poistenia
Dlhodobý majetok ZŠ	Poistenie výpočtovej techniky	166,39 €

B Obežný majetok

1. Zásoby

Za zásoby, ktoré sa účtujú priamo do spotreby účtovná jednotka považuje: kancelárske potreby a ostatný kancelársky materiál, materiál a náhradné diely, pracovné náradia, čistiace, dezinfekčné a hygienické prostriedky, palivá ako zdroj energie, tlačivá, knihy a časopisy, školské potreby, drobné učebné pomôcky, bielizeň, odev a obuv. V útvaru školskej jedálne účtovná jednotka považuje za zásoby potraviny nakupované od dodávateľov na sklad, ktoré obstaráva vedúca ŠJ prostredníctvom bankového účtu (výhradne používaného na tento účel.) Mesačne sa o nich účtuje v školskej jedálni:

Zásoby	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Predchádz.úč.obdobie
SU 112 – zásoby v ŠJ	035	2 809,37	2 413,11

2. Pohľadávky

a) opis významných pohľadávok podľa jednotlivých položiek súvahy (tabuľka č.4)

Pohľadávky	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Predch.účt.obdobie
SU 315-ostatné pohľad.v ŠJ	065	0	756,98

3. Finančný majetok

Významné zložky krátkodobého finančného majetku podľa jednotlivých položiek súvahy /v €/

Ako krátkodobý finančný majetok v našej ÚJ vystupujú všetky bankové účty, ktoré má ÚJ založené – sú to: bežný účet, účet sociálneho fondu, účet školskej jedálne, príjmový účet, depozitný účet, účet projektu Erasmus+ a účet projektu :Inovácia foriem a metód vo výchovno-vzdelávacom procese v Zl.Moravciach.

Finančný účet	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Predch.účt.obdobie
SU 221 – fin.bankové účty	088	105 298,91	71 472,44

Zostatok fin.prostriedkov na bankovom účte v ŠJ

(tabuľka č. 14)

Bankový účet ŠJ	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Prech.účt.obdobie
SU 221	088	59,22	253,03

Čl. IV

Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

A Vlastné imanie -

(tabuľka č.5)

Výsledok hospodárenia	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Prech.účt.obdobie
Výsledok hospodárenia	123	-3 296,67	-779,69
Z minulých rokov	124	-779,69	-2 633,75
Za účtovné obdobie	125	-2 516,98	1 854,06

Z dôvodu zaúčtovania neuhradených faktúr od dodávateľov, za účtovné obdobie k 31.12.2019 – vo výške 3 296,67 a nevysporiadaný výsledok hospodárenia minulých rokov (2018) vo výške 779,69 € vznikol výsledok hospodárenia vo výške -2516,98 €.

B/ Záväzky

1. Záväzky podľa doby splatnosti

a) záväzky podľa doby splatnosti (riadky 152 a 172 súvahy) - (tabuľka č. 8)

V účtovná jednotka mesačne účtuje záväzky voči zamestnancom, inštitúciám sociálneho zabezpečenia a zdravotným poisťovniam, voči daňovému úradu a iné záväzky sa používa SU 379-iné záväzky

Záväzky – riad.súvahy	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Predch.účt.obdobie
151			
SU 321- neuhr.Fa ŠJ,ZŠ	152	5 062,27	4 202,46
SU333 záväzky voči zamest	164	43 028,37	39 464,61

Základná škola, Pribinova 1, 953 01 Zlaté Moravce

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2019

SU 336 záväzky voči ZP,SP	165	26 699,83	24 641,27
SU 342 ostatné priame dane	167	6 271,07	5 786,37
SU 379 iné záväzky	160	5 302,67	815,07
SU 371 zúčt.s EU	171	24 735,10	0
SPOLU r. súvahy	151	111 099,31	74 909,78

b) záväzky podľa **zostatkovej doby splatnosti** (riadky 140 a 144 súvahy) –
Záväzky zo sociálneho fondu /v €/ riadok súvahy 144

(tabuľka č.8)

Dlhodobé záväzky	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Prech.účt.obdobie
SU 472 zo SF	144	305,64	512,44

C/ Časové rozlíšenie nákladov a výnosov

Časové rozlíšenie	Riadok súvahy	Účtovné obdobie	Prech.účt.obdobie
SU 381 náklady bud.období	111	1 083,38	848,80
SU 384 výnosy bud.období	182	1 083,38	848,80

ÚJ eviduje k 31.12.2019 časové rozlíšenie nákladov a výnosov na SU 381 a SU 384 z dôvodu zúčtovania platieb vopred na budúce účtovné obdobie : poistné, aSc agenda, časopis

Čl. V**Informácie o výnosoch a nákladoch****1. Výnosy - popis a výška významných položiek /v €/**

Druh výnosov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma K 31.12.2018
Tržby za vlastné výkony a tovar	602 – Tržby-réžia ŠJ, ŠKD	87 454,85	71 065,93
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	648 – preplatky RZZP	0	2 213,00
Finančné výnosy	662-úroky	0	0
Výnosy z transferov a rozpočtových príjmov v obciach, VÚC, a v RO a PO zriadených obcou	691-výnosy z bežných transferov	224 453,42	197 358,50
	693-výnosy samosprávy z bež.transf.	859 916,52	749 179,10
Výnosy z kapitálových transferov	692-výnosy z kapit.transferov	27 971,00	27 875,00
Výnosy z bežných trasnf.od Európskych spoločenstiev	695-výnosy z bežných transferov	15 808,86	0
Spolu		1 215 604,65	1 047 691,53
Výsledok hospodárenia		-2 516,98	1 854,06

Celková výška výnosov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 215 604,65 €, čo predstavuje nárast výnosov oproti roku 2018, keď bola celková výška výnosov vykázaná vo výške 1 047 691,53 eur.

Nárast výnosov bol spôsobený čerpaním finančných prostriedkov z projektových grantov vo výške 15 808,86 eur (účet 695)

Najväčší podiel na výnosoch tvorili výnosy:

- poplatok za pobyt žiakov v ŠKD, režijné náklady v ŠJ vo výške 87 454,85 eur (účet 602)
- výnosy z bežných transferov zo ŠR, vo výške 859 916,52. € (účet 693)
- výnosy z bežných transferov od zriaďovateľa vo výške 224 453,42 € (účet 691)
- výnosy z kapitálových transferov od zriaďovateľa vo výške 27 971,00 € (účet 692)

2. Náklady - popis a výška významných položiek /v €/

Druh nákladov	Popis /číslo účtu a názov/	Suma k 31.12.2019	Suma k 31.12.2018
Spotrebované nákupy	501 – Spotreba materiálu	135 352,31	110 974,20
	502 – Spotreba energie	35 293,50	27 305,79
Služby	511 – Opravy a udržiavanie	19 980,32	30 247,22
	512 – Cestovné	575,93	253,00
	513- Reprezentačné	501,15	274,45
	518 – Ostatné služby	49 152,62	18 976,38
Osobné náklady	521 – Mzdové náklady	633 237,65	537 169,34
	524-zákonné soc.poistenie	219 273,16	190 141,91
	525-ostatné soc.poistenie	4 664,00	0
	527-zákonné soc.náklady	17 054,79	14 409,91
Ostatné náklady na prev.činnosť	548 – Ostatné náklady	11 942,90	14 480,62
	549- manká a škody	25,83	0
Odpisy, rezervy a opravné položky	551-Odpisy	27 971,00	27 875,00
Finančné náklady	568-ostatné finančné náklady	1 411,15	1 448,55
Náklady na transfery a náklady z odvodu príjmov	588-Náklady z odvodu príjmov	61 685,32	72 398,50
Spolu		1 218 121,63	1 045 837,47

Celková výška nákladov k 31.12.2019 bola vykázaná vo výške 1 218 121,63 eur, čo predstavuje nárast nákladov oproti roku 2018, keď bola celková výška nákladov vykázaná vo výške 1 045 837,47 eur.

Nárast nákladov bol spôsobený zvýšením mzdových a odvodových nákladov, z dôvodu zvýšenia stupnice platových taríf zamestnancov vo verejnom záujme a nákupom učebných pomôcok

Najväčší podiel na nákladoch tvorili náklady:

- mzdové náklady vo výške 633 237,65 eur (účet 521)
- sociálne náklady vo výške 219 273,16 eur (účet 524)
- služby - maľovanie tried, chodieb, revízie a ostatné služby vo výške 49 152,62 eur
- náklady za stravovanie, náhrada príjmu pri PN vo výške 17 054,79 eur (účet 527)
- náklady za spotrebu potravín v ŠJ, nákup učebných pomôcok, čistiaci, dezinfekčný a kancelársky materiál a ostatný materiál vo výške 135 352,31 eur (účet 501)
- náklady za zvýšenú spotrebu energií – elektrina, vody, plyn -vo výške 35 293,50 eur (účet 502)
- náklady na DDS vo výške 4 664 eur (účet 525)

Čl. VI**Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Naša účtovná jednotka na základe vnútornej smernice na vedenie účtovníctva eviduje na podsúvahovom účte majetok, ktorý sa neodpisuje. Hodnota majetku na podsúvahovom účte k 31.12.2019 je v hodnote: 172 002,76 €.

Čl. VII**Informácie o iných aktívach a iných pasívach****Ostatné finančné povinnosti - tabuľka č.12**

Od septembra 2019 sa škola zapojila do dvoch projektov na obdobie 2019-2021 : Erasmus+ - výmenné zahraničné pobyty žiakov a učiteľov - Zmluva o poskytnutí grantu číslo:

2019_1_LT01-KA 229-060592_3. Škole bol pridelený grant vo výške 24 333 eur.

Druhý projekt „Inovácia foriem a metód vo výchovno-vzdelávacom procese v Zlatých Moravciach“, -

Zmluva o poskytnutí nenávratného finančného príspevku číslo -ITMS2014+312011S812. Na tento projekt bol škole pridelený finančný príspevok vo výške 16 649 eur.

Čl. VIII**Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb****1. Informácie o spriaznených osobách a o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky :**

Účtovná jednotka eviduje v rámci konsolidovaného celku spoločnosť – Technické služby Mesta Zlaté Moravce. Za poskytnuté služby sme uvedenej organizácií vyplatili v roku 2019 sumu vo výške 79,44 eur.

Čl. IX**Informácie o rozpočte a hodnotenie plnenia rozpočtu****220 -Administratívne a iné nedaňové príjmy:**

(tabuľka č.12)

kategória	názov	Schválený rozpočet	Rozpočet po zmene	Skutočnosť 2019
220	Režijné príjmy v ŠJ	7 000,00	12 500,00	11 842,10
220	Poplatok ŠKD	8 300,00	9 000,00	8 757,20
220	Stravné – potraviny v ŠJ	60 000,00	47 000,00	40 826,99
229	Poplatok - studňa	5,00	5,00	5,00
330	Zahraničné granty Erasmus+	0	9 333,00	24 333,00
310	Bežné príjmy z projektu IFaM	0	16 649,00	16 649,00
	SPOLU:	75 305,00	94 487,00	102 414,29

Schválený rozpočet a rozpočet po zmenách :

(tabuľka č.13)

Rozpočet rozpočtovej organizácie bol schválený mestským zastupiteľstvom dňa 24.01.2019 uznesením č.38/2019 - v hodnote

931 538,00 €

Zmeny rozpočtu:

zmena	Schválená dňa:	Uznesenie č./Rozpočtové op. č.	Suma v € :
0	24.01.2019 schválený rozpočet	Uznes.č. 38/2019	931 538,00
1.	07.03.2019	Uznes.č.62/2019	1 517,00
2.	27.03.2019	RO č.3/2019	100 506,00
3.	20.06.2019	Uznes.č.138/2019	1 325,00
4.	20.06.2019	Uznes.č.143/2019	0
5.	26.06.2019	RO č.14/2019	13 416,00
6.	18.09.2019	Uznes.č.15/2019	4 890,00
7.	25.09.2019	RO č.19/2019	46 071,00
8.	24.10.2019	Uznes.č.215/2019	1 700,00
9.	24.10.2019	Uznes.č.218/2019	67 533,00
10.	12.12.2019	Uznes.č.246/2019	-48 351,00
11.	30.12.2019	RO č.32/2019	1 091,00
	SPOLU:		1 122 112,00

Suma skutočne použitých finančných prostriedkov k 31.12.2019:**1 105 303,38 €**

Suma nevyčerpaných finančných prostriedkov

16 808,62 €

Nevyčerpané fin.prostriedky sú z dôvodu nevyčerpania projektových finančných prostriedkov a budú čerpané v roku 2020.

Čl. X

**Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka
do dňa zostavenia účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.